

COMPTE ADMINISTRATIF 2017

Ville de Rochefort



Élu rapporteur : M. JAULIN
Service référent : Direction Commune des Finances
Objet : Compte Administratif 2017 de la Ville de Rochefort

Le présent rapport présente une synthèse des données du compte administratif qui constate les dépenses et les recettes exécutées au cours de l'année 2017.

Pour chaque section, les dépenses et les recettes exécutées en 2017 seront présentées par chapitre en comparaison avec l'année 2016 puis détaillées pour l'année 2017.

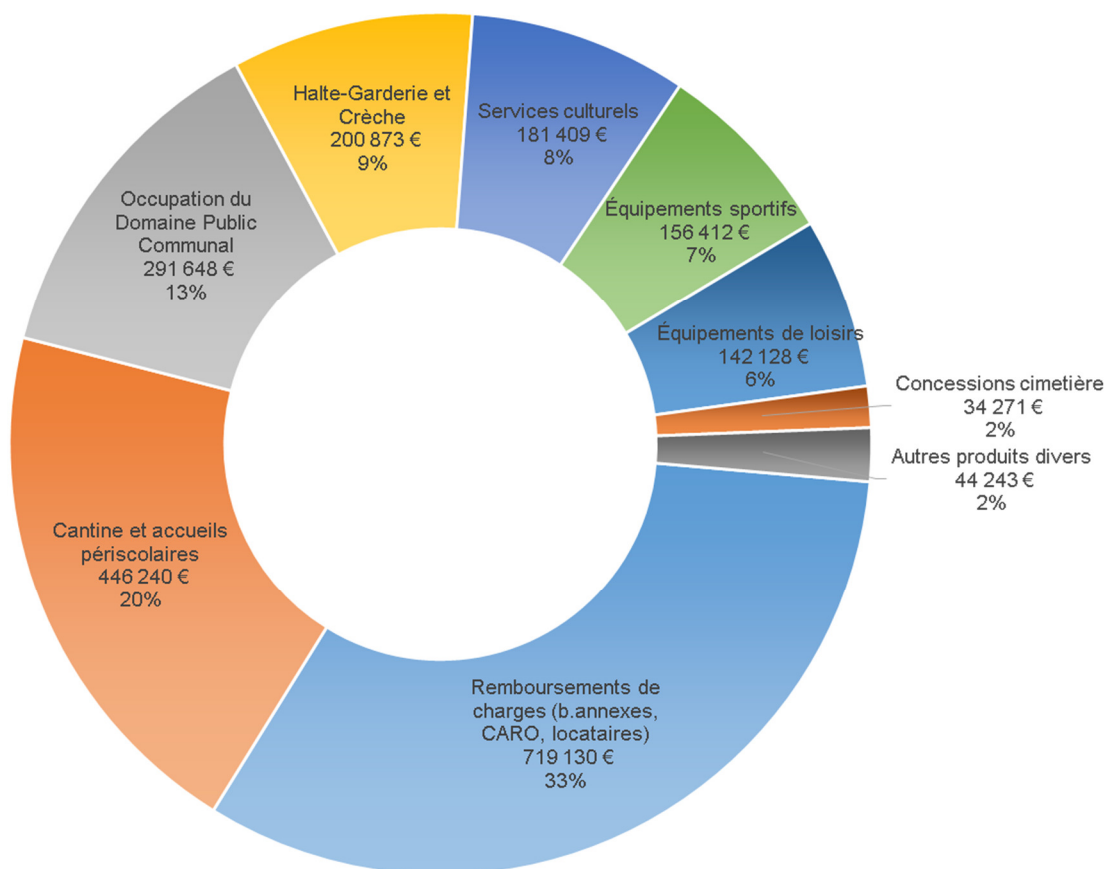
I. LE BUDGET PRINCIPAL

A – Les recettes réelles de fonctionnement

Chapitre	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 455 957	2 810 157	354 200	14,4
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	180 447	198 782	18 335	10,2
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	2 209 493	2 216 354	6 861	0,3
73 IMPÔTS ET TAXES	25 476 090	23 635 177	-1 840 913	-7,2
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	7 491 790	7 306 113	-185 677	-2,5
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 124 314	2 142 499	18 184	0,9
76 PRODUITS FINANCIERS	1 144	122	-1 022	-89,3
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 231 885	490 696	-741 189	-60,2
Total Recettes	41 171 120	38 799 900	-2 371 220	-5,8

1. Chapitre 70 = les produits des services, du domaine et les ventes diverses restent stables entre 2016 et 2017

Ils se répartissent comme suit :



Ces recettes sont quasiment stables entre 2016 et 2017 malgré :

- La fermeture de la piscine suite au sinistre au 1^{er} trimestre 2017,
- Le transfert de la médiathèque de Rochefort au 1^{er} janvier 2017,
- La fermeture du pont transbordeur pour lequel aucune maintenance des services techniques de la Ville n'a été refacturée à la CARO.

2. Chapitre 73 = les impôts et les taxes

La fiscalité directe

Le produit des contributions directes 2017 s'élève à 16 101 387€, soit 442 325€ de plus qu'en 2016.

En l'absence de hausse des taux d'imposition en 2017, la progression du produit de la fiscalité directe locale s'explique seulement par l'augmentation forfaitaire des bases de 0,4 % décidée par la Loi de Finances 2017 et par les évolutions physiques des bases (travaux, nouvelles constructions, ...).

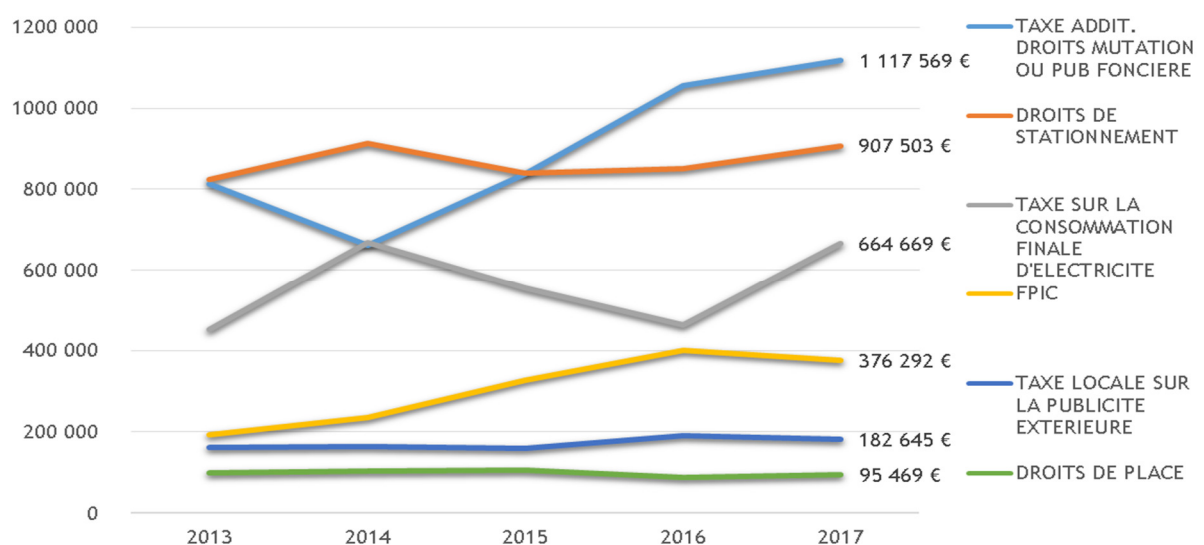
Fiscalité Directe Locale <i>selon état 1288M</i>	PRODUIT 2016	PRODUIT 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % PHYSIQUE
Taxe sur le Foncier Bâti payée par les propriétaires	10 387 412	10 640 995	253 583	2,0%
Taxe d'Habitation payée par les occupants	5 042 077	5 083 118	41 041	0,4%
Taxe d'Habitation sur les Logements Vacants	104 670	100 241	-4 429	-4,6%
Taxe sur le Foncier non bâti	42 931	41 419	-1 512	-3,9%
Rôles supplémentaires toutes taxes	81 972	235 614	153 642	187,0%
	15 659 062	16 101 387	442 325	

L'attribution de compensation

La Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées réunie en septembre 2017 a établi les nouvelles attributions de compensations que la CARO doit verser à chaque commune en fonction des nouvelles charges transférées en 2017. Pour Rochefort :

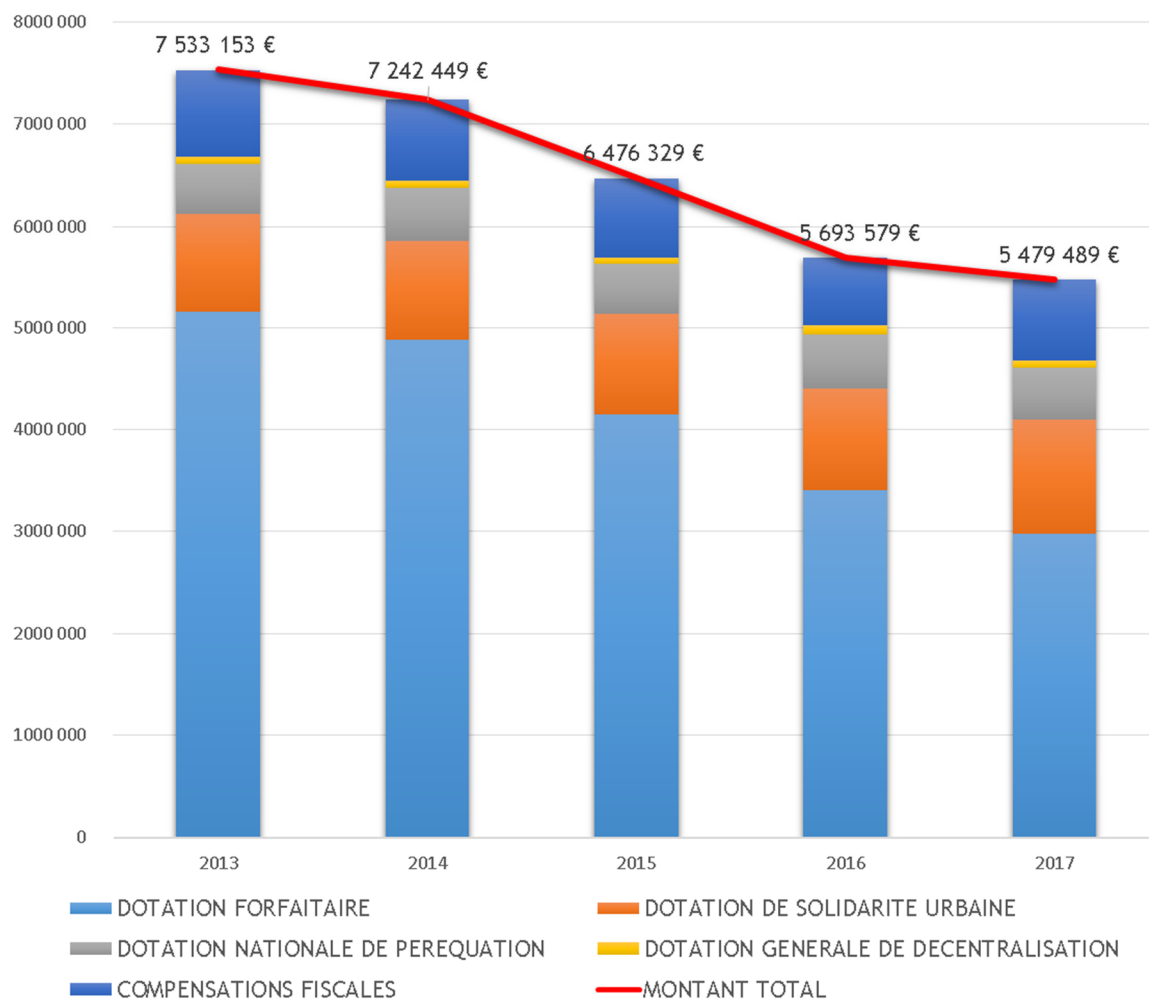
Attribution de compensation versée en 2016	6 750 621
Transfert de compétence lecture publique	-831 524
Mutualisation des Directions Ressources	-1 741 891
Conseil Intercommunal de Sécurité et de Prévention de la Délinquance (CISPD)	-7 422
Attribution de compensation versée en 2017	4 169 784

Les autres taxes et leur évolution depuis 2013



3. Chapitre 74 = les dotations

Évolution des concours financiers de l'État entre 2013 et 2016



	2013	2014	2015	2016	2017
DOTATION FORFAITAIRE	5 153 771	4 878 873	4 146 965	3 405 210	2 978 615
DOTATION DE SOLIDARITE URBAINE	965 832	978 388	987 193	997 065	1 123 009
DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION	491 295	524 049	504 550	533 572	506 734
DOTATION GENERALE DE DECENTRALISATION	72 381	72 381	58 962	88 800	72 381
COMPENSATIONS FISCALES	847 861	786 744	776 644	666 916	796 733
MONTANT TOTAL	7 533 153	7 242 449	6 476 329	5 693 579	5 479 489
		-290 704	-1 056 824	-1 839 574	-2 053 664

En cumulé sur la période 2013-2017, cela représente une perte globale de 5,241 M€, et ce, malgré la hausse de certaines dotations basées sur la péréquation.

Afin de financer leurs activités, les services recherchent constamment des subventions auprès d'autres organismes :

PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS RECUES	2013	2014	2015	2016	2017
ETAT	399 984,63	486 252,75	338 208,16	295 508,48	367 607,73
REGION	74 895,44	59 343,15	103 533,47	14 955,36	37 720,39
DEPARTEMENT	89 069,41	70 537,61	116 237,25	97 584,73	226 232,27
AUTRES COMMUNES	23 549,53	20 542,77	19 669,25	13 652,40	0,00
CARO	81 600,00	56 968,00	96 080,00	44 292,50	81 766,00
EUROPE	20 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF ET AUTRES	977 626,98	993 843,46	956 914,70	1 121 101,78	983 951,53
	1 667 226	1 687 488	1 630 643	1 587 095	1 697 278

4. Chapitre 77 = les recettes exceptionnelles et les cessions patrimoniales

Les cessions constatées en 2017 sont les suivantes :

CESSIONS PATRIMOINE IMMOBILIER

VENTE MAISON 81BIS RUE 14 JUILLET	90 000 €
VENTE 23 RUE PETIT MARSEILLE	66 500 €
VENTE 23 AV LIBERATION	43 460 €
VENTE 23 AV LIBERATION	25 000 €

CESSIONS MATERIEL ET VEHICULES

REPRISE PELLE EXCAVATRICE	10 000 €
CESSION FORD TRANSIT	7 200 €
CESSION MULTIBENNE VOLVO	4 095 €
CESSION AERATEUR	1 500 €
CESSION RENAULT EXPRESS	1 321 €
CESSION PULVERISATEUR BLANCHAR	500 €
CESSION TRACTEUR FERGUSON	300 €
CESSION SCOOTER	289 €

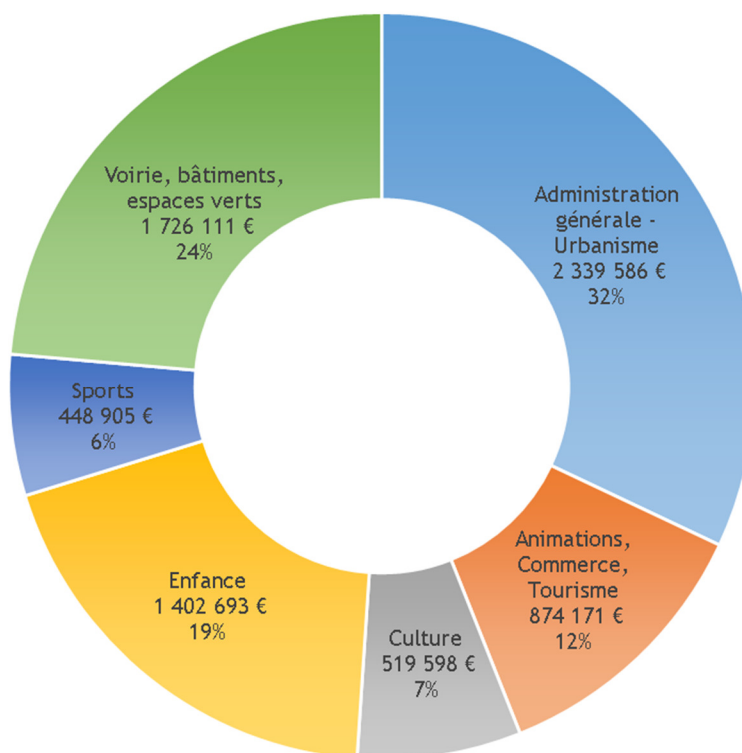
A noter qu'en 2016, la Ville de Rochefort a encaissé la plus-value de cession du 4^{ème} étage du tribunal pour 1 125K€ au Département de Charente-Maritime.

B – Les dépenses réelles de fonctionnement

Chapitre	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	8 034 008	7 311 065	-722 944	-9,0
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	18 794 975	17 011 646	-1 783 330	-9,5
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	20 376	22 021	1 645	8,1
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 798 747	4 670 641	-128 105	-2,7
66 CHARGES FINANCIERES	871 595	806 391	-65 204	-7,5
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 268	46 816	26 548	131,0
68 DOTATIONS AUX PROVISIONS	30 000	4 110	-25 890	-86,3
Total Dépenses	32 569 970	29 872 689	-2 697 280	-8,3

Hors transferts de compétences et mutualisation compensés par une diminution de l'Attribution de Compensation, les dépenses réelles de fonctionnement évoluent seulement de 116 K€ soit + 0,36 %.

1. Chapitre 011 = les charges à caractère général par secteur



Administration générale - Urbanisme	2 339 586
ACHATS STOCKES	698 012
INFORMATIQUE	368 572
CHARGES REMBOURSEES, REFACTUREES, CLECT	255 421
ASSURANCES	240 467
COMMUNICATION	105 051
ANNULATION STOCK INITIAL	120 702

PREVENTION ET SECURITE AU TRAVAIL	54 058
CHARGES LOCAUX ASSOCIATIFS	37 450
FORMATIONS DES AGENTS	36 729
AFFAIRES IMMOBILIERES	33 234
HYGIENE	32 387
CIMETIERE	23 926
DIVERS ADMINISTRATION GENERALE URBANISME	333 577
Animations, Commerce, Tourisme	874 171
PATINOIRE	245 022
FOIRES ET MARCHES	135 230
THERMES	126 421
EQUIPEMENTS POLYVALENTS	79 803
SUMMER SOUND	57 894
FORMES DE RADOUB	52 749
MANIFESTATIONS (FEUX D'ARTIFICE, ANIMATIONS COLBERT, ...)	81 208
ROCHEFORT FETE LAFAYETTE, GRANDE ROUE	46 748
DIVERS ANIMATIONS, COMMERCE, TOURISME	49 096
Culture	519 598
MUSEES (Y COMPRIS EXPO LAFAYETTE)	301 006
CONSERVATOIRE DE MUSIQUE	57 783
SALLE DE MUSIQUES ACTUELLES POUDRIERE	59 284
SERVICE DU PATRIMOINE	57 717
THEATRES	29 102
SERVICES CULTURE	14 705
Enfance	1 402 693
RESTAURATION SCOLAIRE	680 342
ECOLES PRIMAIRES	202 511
ECOLES MATERNELLES	133 603
COLONIES DE VACANCES	120 698
CRECHES ET GARDERIES	109 668
ACCUEILS PERISCOLAIRES	58 900
ACTIVITES POUR LES JEUNES	45 828
CENTRES DE LOISIRS	45 527
DIVERS ENFANCE	5 615
Sports	448 905
PISCINE	243 768
STADES	93 655
SALLES DE SPORTS, GYMNASES	74 968
AUTRES EQUIPEMENTS SPORTIFS	32 683
DIVERS SPORTS	3 831
Voirie, bâtiments, espaces verts	1 726 111
ESPACES VERTS URBAINS	761 014
ECLAIRAGE PUBLIC	342 236
ENTRETIEN DES BATIMENTS PUBLICS	244 078
RESEAU PLUVIAL ET GEMAPI	66 537
CONSERVATOIRE DU BEGONIAS	61 312
VOIRIE COMMUNALE ET ROUTES	38 008
ENTRETIEN DES VEHICULES ET ENGINS DE SERVICE	36 433
STATIONNEMENT PAYANT	36 088
PROPRETE URBAINE	30 069
CITOYENNETE	24 861
AMENAGEMENT URBAIN	24 794
MARAIS PERI URBAINS	18 403
DIVERS VOIRIE BATIMENTS ESPACES VERTS	42 277

CHARGES A CARACTERES GENERAL	7 311 065
-------------------------------------	------------------

2. Chapitre 012 = les frais de personnel

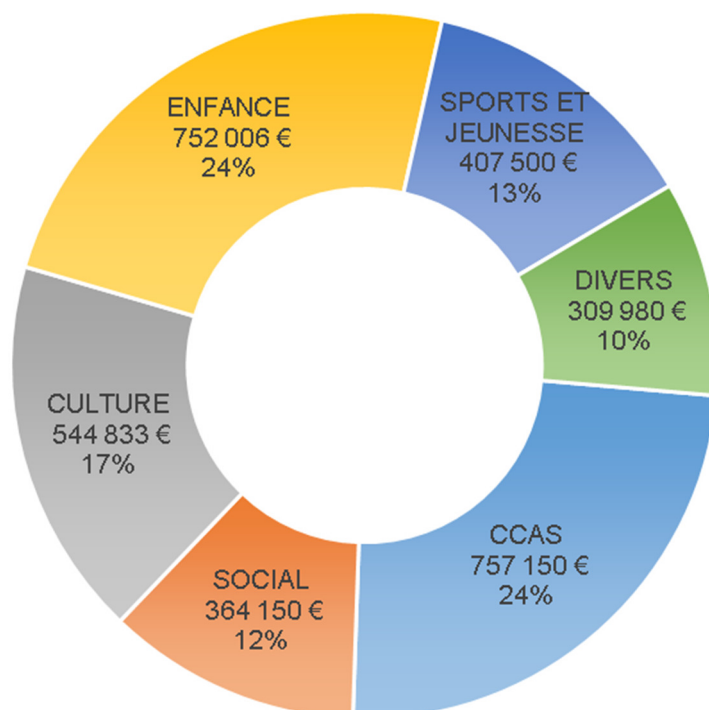
Les charges de personnel représentent 57 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2017.

Leur diminution est principalement due au transfert de compétence de la médiathèque (29 agents) et des agents mutualisés (26 agents dont le montant est remboursé à la CARO par le biais de l'attribution de compensation) mais également au non remplacement de certains départs à la retraite ou par voie de mutation.

	2016	2017	évolution
MASSE SALARIALE (chapitre 012)	18 794 975,12 €	17 011 645,54 €	- 1 783 329,58 €
Effectifs pourvus sur emploi budgétaires en ETP	449	379	-70
dont agents titulaires	434	373	-61
dont agents contractuels	15	6	-9

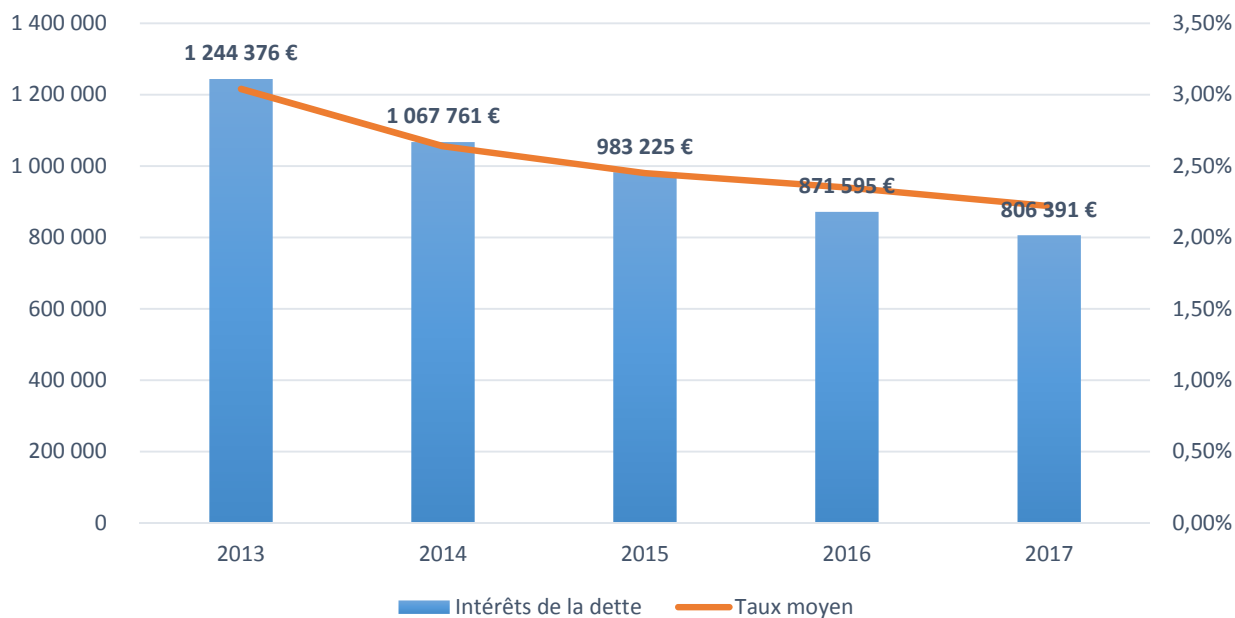
3. Chapitre 65 = les subventions et les autres charges de gestion courante

En 2017, le Centre Communal d'Action Sociale et le secteur associatif ont bénéficié de 3 135 619 € de subventions de la Ville de Rochefort, réparties comme suit :



4. Chapitre 66 = les charges financières

Entre 2016 et 2017, les intérêts de la dette diminuent de plus de 7 %, principalement en raison de la poursuite de la baisse des taux, du réaménagement d'emprunts réalisé en 2015 mais aussi grâce aux efforts consentis pour diminuer chaque année le recours à l'emprunt.



C – Les recettes réelles d'investissement

Chapitre	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
10 AFFECTATIONS DE RESULTAT, FCTVA, ...	2 010 611	2 578 895	568 285	28,3
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 249 684	2 126 917	877 232	70,2
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	3 903 075	1 783 550	-2 119 525	-54,3
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	661	23 573	22 912	3 464,8
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	56 329	56 329	0,0
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	24 000	0	-24 000	-100,0
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	827 950	819 109	-8 841	-1,1
Total Recettes	8 015 982	7 388 373	-627 608	-7,8

Les principaux éléments à noter pour 2017 sur ces recettes :

- la préfecture n'a pas été en mesure de verser le FCTVA 2017 avant le 31 décembre 2017, cela représente un montant de 943 K€ qui sera perçu en 2018,
- la Ville a perçu des taxes d'aménagement exceptionnelles en 2017, relatives aux chantiers de l'extension de Leclerc, Malichaud, Soromap, ...

1. Chapitre 10 et 13 = les dotations, subventions et participations reçues

Les services recherchent activement des subventions pour financer leurs opérations.

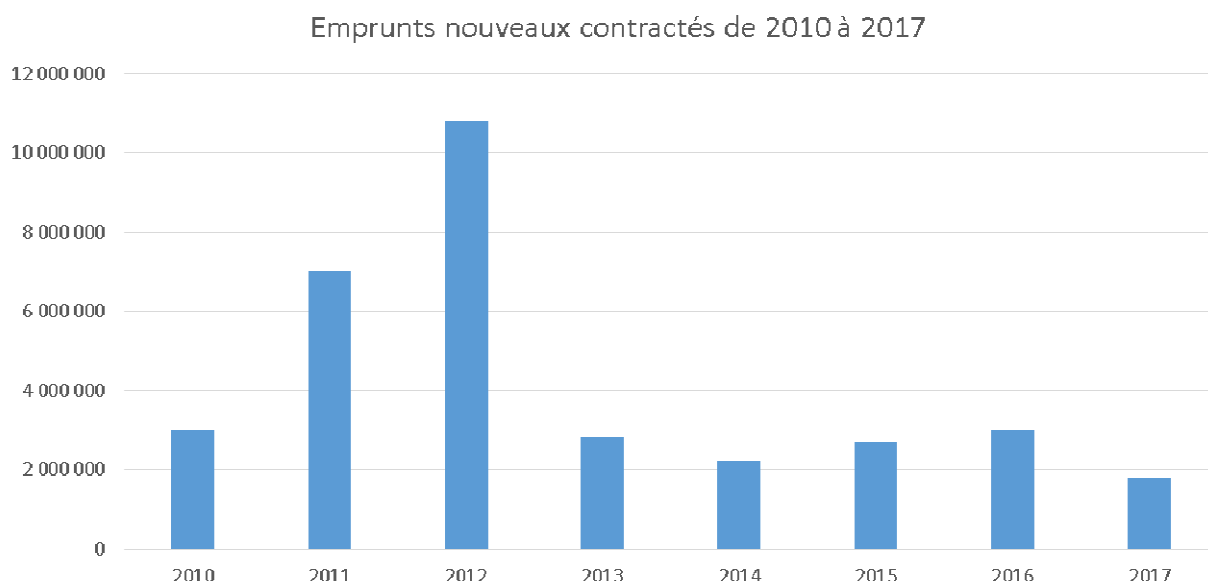
Subventions et participations reçues	Montant encaissé en 2017	Montant reporté sur 2018
ABORDS DU MULTIPLEX	587 000	
FONDS DE CONCOURS CARO	331 454	
MAISON PIERRE LOTI FRAIS COMMUNS	199 098	73 400
ACCESSIBILITE BATIMENTS COMMUNAUX	176 989	66 486
PISTE ATHLETISME COMPLEXE SPORTIF POLYGONE	158 468	158 468
GROUPE SCOLAIRE ANATOLE FRANCE	52 375	69 554
ACCESSIBILITE RUE DU 14 JUILLET	50 234	
GRAND ARSENAL	36 396	36 396
PISTES CYCLABLES	35 415	
TERRAIN MULTISPORTS	32 000	
AMENAGEMENTS DE VOIRIE / BELOUGA	31 416	
FORAGE THERMAL	21 360	11 750
GENERALISATION DE LA ZONE 30	15 739	4 369
ACQUISITION DE VEHICULES	14 000	
BERGES DE LA CHARENTE	12 041	
ETUDE DE PROGRAMMATION URBAINE	10 054	
GYMNASE GENDARMERIE	9 533	
SECTEUR SAUVEGARDE	5 625	30 653
SERRES MUNICIPALES		213 000
DIVERS OPERATIONS	10 006	13 727
	1 789 201	677 802

Les autres recettes de la section d'investissement sont principalement composées de :

	2013	2014	2015	2016	2017
TAXE LOCALE D'EQUIPEMENT	158 726	96 454	2 222	95 148	1 884
TAXE D'AMENAGEMENT	0	58 341	133 694	182 905	389 693
AMENDES DE POLICE	413 234	487 464	417 092	553 318	337 716

2. Chapitre 16 = le financement par emprunt

La Ville de Rochefort s'est engagée dans un processus de désendettement afin de pouvoir reconstituer sa capacité à investir pour les années futures. En 2017, le montant des emprunts nouveaux s'est élevé à 1,78 M€ contre 3,19 M€ de remboursement sur la même période.



D – Les dépenses réelles d'investissement

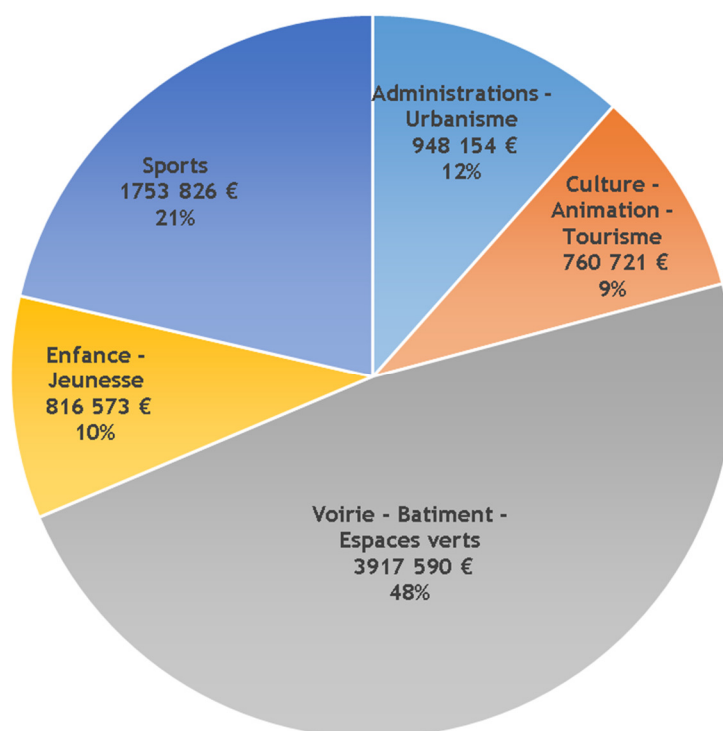
Chapitre	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	73 626	455 768	382 142	519,0
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	4 535 280	3 191 747	-1 343 533	-29,6
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	419 901	634 308	214 408	51,1
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	159 391	307 957	148 566	93,2
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 659 831	5 943 936	284 105	5,0
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	1 262 600	1 310 662	48 061	3,8
26 PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	0	1 000	1 000	0,0
Total Dépenses	12 110 629	11 845 378	-265 250	-2,2

Les dépenses d'équipement directes

La Ville continue d'investir puisque le volume des dépenses directes d'équipement augmente de 9 % : 8 197 K€ en 2017 contre 7 502 K€ en 2016. 4 046K€ restent à réaliser et sont reportés sur 2018.

Le taux de réalisation s'élève à 96 % en incluant les restes à réaliser.

Les dépenses d'équipement réalisées en 2017 par secteur :



Administrations - Urbanisme	réalisé
PARTICIPATIONS AU LOGEMENT SOCIAL (STE SOPHIE ET A FRANCE)	135 000
MATERIEL ET APPLCATIONS BUREAUTIQUES	117 045
CIMETIERE	110 889
SYSTEME ET RESEAUX INFORMATIQUES	104 804
ACQUISITIONS IMMOBILIERES	75 000
SECTEUR SAUVEGARDE	72 957
REVISION PLU	64 359
REMBOURSEMENTS INVEST. CARO / MUTUALISATION	56 651
REFONTE SITE INTERNET	46 224
AVANCES ET ANNONCES MARCHES PUBLICS	41 462
SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS	40 000
MARCHE DE PLEIN AIR - BORNES ELECTRIQUES	15 716
DIVERS ADMINISTRATIONS URBANISME	68 047
	948 154
Culture - Animation - Tourisme	réalisé
FORAGE THERMAL	230 469
MAISON PIERRE LOTI	111 846
ETUDE GRAND ARSENAL	93 300
FORMES DE RADOUB ET SUBVENTION A L'HERMIONE	62 870
PALAIS DES CONGRES	47 657
COLLECTIONS MUSEES	43 680
MUSEE HEBRE DE SAINT-CLEMENT	40 635
CONSERVATOIRE DE MUSIQUE	20 107
EQUIPEMENTS SERVICES CULTURELS	19 075
EQUIPEMENTS MANIFESTATIONS	18 565
ACHATS D'OEUVRES D'ART	9 617
HOPITAL DE LA MARINE	7 986
DIVERS CULTURE - ANIMATIONS - TOURISME	54 914
	760 721
Voirie - Batiment - Espaces verts	réalisé
TRAVAUX DE VOIRIES DIVERS	411 713
ACCESSIBILITE BATIMENTS COMMUNAUX	382 576
VOIRIE DE GAULLE	335 371
VOIRIE RUE COCHON DUVIVIER	222 903
VOIRIE RUE PAUL MORCHAIN	217 084
VOIRIE RUE PELTIER	198 662
TRAVAUX DE VOIRIE / PROXIMITE	191 461
JARDIN DE LA MARINE	155 243
ECLAIRAGE PUBLIC	153 029
ACQUISITIONS VEHICULES ET ENGINS DES SERVICES	151 200
LOCAUX CENTRE HORTICOLE	127 698
PREVENTION SECURITE CIVILE	125 271
AMENAGEMENT PAYSAGER	111 515
BASSINS D'ORAGE	96 507
RUE DU QUAI AUX VIVRES	77 431
EQUIPEMENTS TECHNIQUES	62 801
RESEAU PLUVIAL	62 571
PRESERVATION PATRIMOINE BATI	61 307
CHAUFFAGE ET ENERGIES BATIMENTS COMMUNAUX	58 954
AMENAGEMENTS POUR PASSAGE BELUGA	57 192
VOIRIE RUE TOUFAIRE	54 395
BERGES DE LA CHARENTE	48 720
COURS ROY BRY	48 358
PLACE LAPEROUSE	46 706

ENTRETIEN TROTTOIRS	43 105
EQUIPEMENTS DE VOIRIE	40 030
EX HOPITAL CIVIL	38 766
EQUIPEMENT TRANSPORT MANUTENTION	38 578
EGLISE SAINT-LOUIS	34 571
VOIRIE RUE RENAN	28 785
ACCESSIBILITE DE VOIRIE	22 134
JEUX SALANEUVE	21 836
MOBILIER URBAIN ET AIRES DE JEUX	20 506
CONTROLE ACCES BATIMENTS	19 480
PORTE BUSQUEE	19 175
MISE EN CONFORMITE ELECTRIQUE BATIMENTS	8 246
VOIRIE BD POUZET	7 658
CLOS LA PEROUSE	6 548
EX CENTRAL TELEPHONIQUE	1 440
FISAC -OPERATION COLLECTIVE - AVEC CARO	117
CORDERIE ROYALE	0
VOIRIE AVENUE BACHELARD	0
DIVERS VOIRIES - ESPACES VERTS - BATIMENTS	107 943
	3 917 590
Enfance - Jeunesse	réalisé
GROUPE SCOLAIRE ANATOLE FRANCE	324 020
CONSTRUCTION SKATE PARK	300 148
EQUIPEMENTS ECOLES ET ACCUEILS	62 271
GROUPE SCOLAIRE ZOLA	55 518
GROUPE SCOLAIRE CHAMPLAIN	10 261
DIVERS ENFACE JEUNESSE	64 355
	816 573
Sports	réalisé
PISTE D'ATHLETISME POLYGONE	984 790
GYMNASE EX GENDARMERIE	437 483
PISCINE JEAN LANGET	239 579
GYMNASE LA ROCHEFORTAISE	25 056
AMENAGEMENT SALLE BILLARD	22 970
GYMNASE VIEILLE FORME	15 021
GYMNASE DELPEIX PETTRUZZI (GRIMAUZ)	11 844
COMPLEXE SPORTIF CASSE AUX PRETRES	6 990
SALLE BOXE FERRONNERIE	0
DIVERS EQUIPEMENTS SPORTIFS	10 093
	1 753 826
Total Dépenses	8 196 863

E – Le résultat 2017 et son affectation

BUDGET PRINCIPAL		
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017		2 810 156,89 €
Résultat de l'exercice 2017		3 799 924,86 €
= Résultat à affecter		6 610 081,75 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017	-	455 767,54 €
Résultat de l'exercice 2017	-	1 684 108,74 €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	D 001 -	2 139 876,28 €
Solde des restes à réaliser 2017	-	2 046 983,32 €
= Besoin de financement	-	4 186 859,60 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	4 186 859,60 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002	2 423 222,15 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017	-	427 165,63 €
RESULTAT GLOBAL 2017		1 996 056,52 €

II. ÉLÉMENTS COMPLÉMENTAIRES : NOTE BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE

1. Niveau des épargnes du budget principal

	2013	2014	2015	2016	2017
Produits de fonctionnement courant	36 004	37 136	36 840	37 484	35 499
- Charges de fonctionnement courant	29 925	31 547	31 226	31 680	29 020
+ Solde exceptionnel large	296	-263	129	1 212	444
= EPARGNE DE GESTION (EG)	6 375	5 326	5 743	7 016	6 923
- Intérêts *	1 191	1 034	968	870	806
= EPARGNE BRUTE (EB)	5 184	4 292	4 775	6 146	6 117
- Capital remboursé *	2 713	2 994	2 757	2 806	2 371
= EPARGNE NETTE (EN)	2 471	1 298	2 018	3 340	3 746

* dont la part remboursée par la CARO au titre du transfert éco est déduite

2. Niveau d'endettement du budget principal

Le volume de l'encours bancaire est en diminution conformément à la politique de désendettement de la Ville.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
emprunt nouveau	7 000 000	10 814 821	2 807 959	2 200 000	2 700 000	3 000 000	1 780 000
encours au 31/12	32 480 272	40 016 501	39 187 879	37 421 744	36 757 784	36 127 001	34 713 197

L'annuité de la dette représente par année le montant cumulé du remboursement du capital de la dette et des intérêts :

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Capital	3 192 671	3 508 261	3 668 171	3 973 531	3 731 001	3 630 784	3 187 080
Intérêts	807 849	1 111 496	1 190 919	1 033 653	968 366	870 451	806 269
Annuité de dette totale	2 915 449	3 685 151	3 903 852	4 027 604	3 355 198	3 672 512	3 993 349

3. Délai de désendettement du budget principal

Ce ratio exprime le nombre d'année nécessaire au remboursement de la dette si la collectivité y affecte la totalité de son épargne brute.

Il est convenu d'établir un seuil de vigilance à dix années de délai de désendettement.

en K€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Epargne Brute	6 708	5 195	5 184	4 292	4 775	6 146	6 117
Encours au 31/12	32 480	40 017	39 188	37 422	36 758	36 127	34 713
Délai de désendettement	4,8 ans	7,7 ans	7,6 ans	8,7 ans	7,7 ans	5,9 ans	5,7 ans

4. Ratios du budget principal

Informations financières - RATIOS		Valeurs communales au BP 2018	Moyennes nationales en 2015 *
1	Dépenses réelles de fonctionnement (hors dépenses liées à des travaux en régie) / population	1 178	1 269
2	Produit des impositions directes / population	640	626
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	1 430	1 450
4	Dépenses d'équipement brut (hors 204 + travaux en régie) / population	323	259
5	Encours de dette / population	1 380	1 118
6	DGF / population	118	244
7	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	56,9%	60,0%
8	Dépenses réelles de fonct. et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	91,9%	94,3%
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonct.	22,8%	17,9%
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	96,5%	77,1%

* source : « Les collectivités locales en chiffres – 2017 » p. 55, Direction Générale des Collectivités Locales

5. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

	2016	2017	évolution
MASSE SALARIALE (chapitre 012)	18 794 975,12 €	17 011 645,54 €	- 1 783 329,58 €
Effectifs pourvus sur emploi budgétaires en ETP	449	379	-70
dont agents titulaires	434	373	-61
dont agents contractuels	15	6	-9

Ces diminutions sont dues principalement :

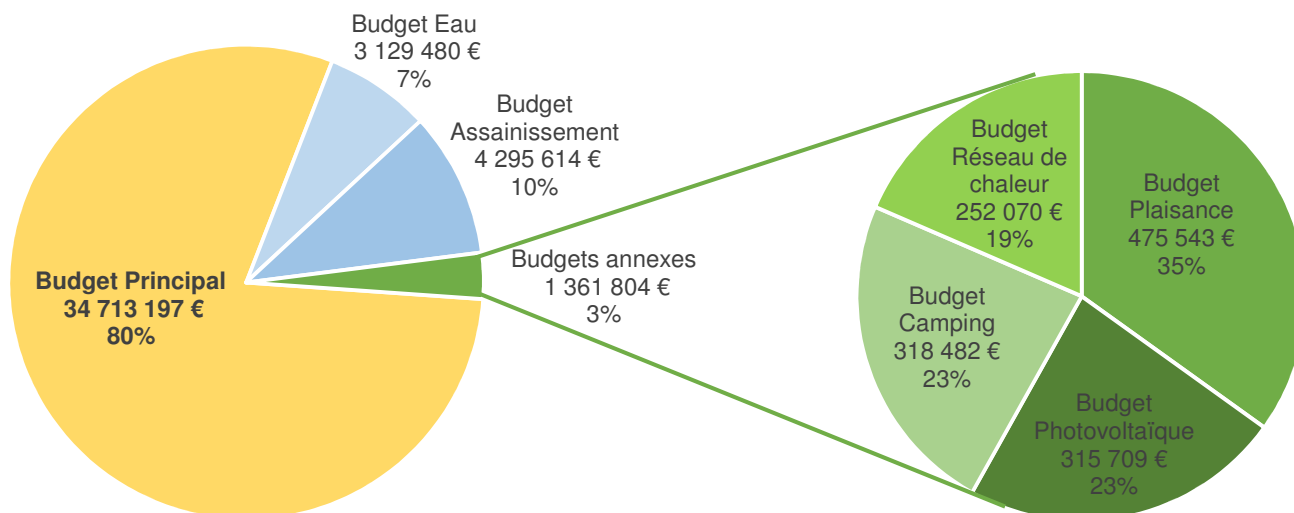
- au schéma de mutualisation (26 agents),
- aux transferts de compétences 2017 (29 agents)

Ces dépenses ont été déduites du reversement par la CARO de l'attribution de compensation.

- et au non remplacement d'agents.

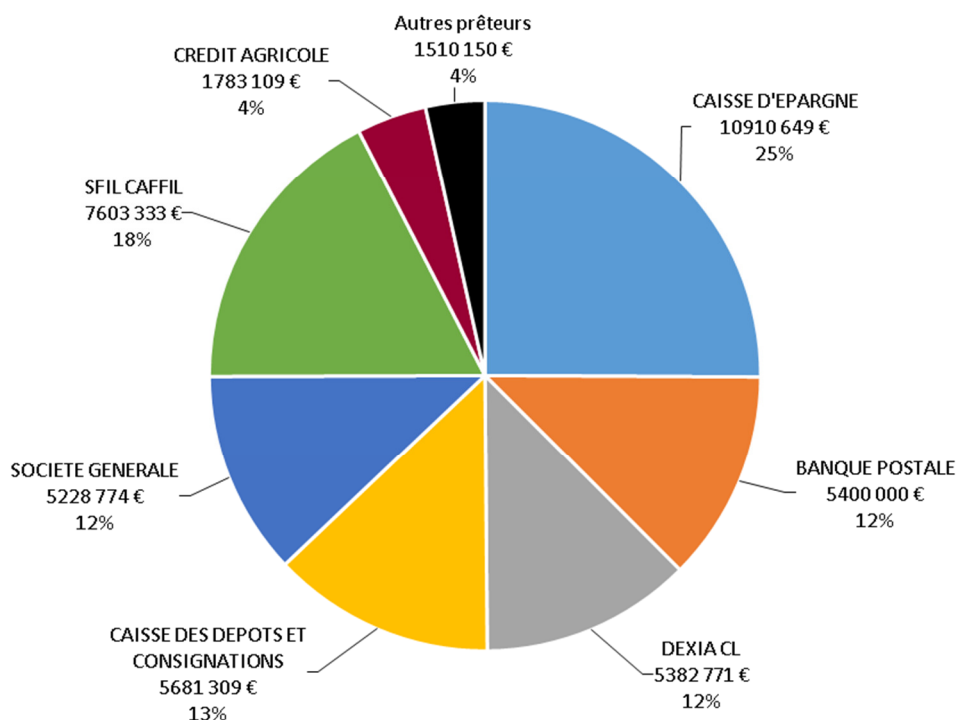
III. La dette

Au 31 décembre 2017, l'encours de la dette (ou le Capital Restant Dû - CRD) de la Ville de Rochefort s'établit à 43,525 M€ ainsi répartie sur 7 budgets :



Elle est composée de 57 lignes d'emprunt contractualisées auprès de 11 établissements bancaires :

Répartition par prêteur au 31 décembre 2017



La dette de la Ville est composée d'emprunts à 70 % à taux fixe, 23 % à taux variables et 7 % indexés sur le livret A.

Le taux moyen global de la dette s'élève à 2,37%.

IV. LES BUDGETS ANNEXES

A. Le budget annexe de l'eau

La compétence Eau Assainissement Pluvial a été transférée à la CARO à compter du 1er janvier 2018. De ce fait, les 2 budgets annexes Eau et Assainissement de la Ville de Rochefort sont transférés en totalité à la CARO à la même date.

Les opérations réelles réalisées en 2017 sur le budget annexe de l'eau sont présentées ci-dessous :

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	185 953	619 148	433 195	233,0
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	16 430	6 891	-9 539	-58,1
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES	5 318 431	4 949 070	-369 361	-6,9
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	500	762	262	52,5
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 836	91 132	75 296	475,5
Total Recettes réelles	5 537 150	5 667 003	129 853	2,4

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	3 374 478	3 717 770	343 291	10,2
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	331 447	314 480	-16 968	-5,1
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	462 366	336 578	-125 788	-27,2
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	37 392	90 195	52 803	141,2
66 CHARGES FINANCIERES	98 800	75 156	-23 644	-23,9
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 088	62 802	58 713	1 436,1
Total Dépenses réelles	4 308 573	4 596 981	288 408	6,7

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	446 983	313 219	-133 765	-29,9
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0	250 000	250 000	0,0
Total Recettes réelles	446 983	563 219	116 235	26,0

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	401 875	481 995	80 120	19,9
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	345 837	367 309	21 473	6,2
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 234	4 710	-9 524	-66,9
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	453 394	403 008	-50 387	-11,1
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	21 279	17 721	-3 558	-16,7
Total Dépenses réelles	1 236 620	1 274 742	38 123	3,1

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2017 sont :

- ❖ La diminution de 11% des volumes d'eau facturés en 2017 à l'origine de la baisse des recettes (chapitre 70) et la baisse des dépenses liées à l'achat de l'eau au Syndicat des Eaux (principales dépenses du chapitre 011),
- ❖ Une régularisation de reversement de 328K€ de redevance assainissement entre le budget eau et le budget assainissement en 2016 qui explique le résultat excédentaire 2016 exceptionnel (compte 002 reporté en 2017) et l'augmentation des dépenses de fonctionnement 2017 (chapitre 011),
- ❖ Des annulations de créances éteintes (tribunal, surendettement) et irrécouvrables (poursuites de la Trésorerie infructueuses) en augmentation en 2017 (chapitre 65),
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 425 K€ pour rénover les réseaux et remplacer les branchements plomb, 265K€ restant à réaliser et reportés sur 2018,
- ❖ Un emprunt nouveau a été contracté en 2017 pour 250 K€ et un autre reporté en 2018 pour 560K€.

Le résultat 2017 et son affectation :

BUDGET EAU		
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017		619 148,10 €
Résultat de l'exercice 2017		138 396,04 €
= Résultat à affecter		757 544,14 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017	-	481 994,68 €
Résultat de l'exercice 2017		82 949,10 €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	D 001 -	399 045,58 €
Solde des restes à réaliser 2017		294 389,01 €
= Besoin de financement	-	104 656,57 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	104 656,57 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002	652 887,57 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017	-	237 873,43 €
RESULTAT GLOBAL 2017		415 014,14 €

B. Le budget annexe assainissement

La compétence Eau Assainissement Pluvial a été transférée à la CARO à compter du 1er janvier 2018. De ce fait, les 2 budgets annexes Eau et Assainissement de la Ville de Rochefort sont transférés en totalité à la CARO à la même date.

Les opérations réelles réalisées en 2017 sur le budget annexe assainissement sont présentées ci-dessous :

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	290 951	111 014	-179 937	-61,8
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	5 396	18 123	12 727	235,9
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	1 944 199	2 581 845	637 647	32,8
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	106 167	103 282	-2 885	-2,7
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	454	454	0,0
Total Recettes	2 346 713	2 814 719	468 006	19,9

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	227 621	277 387	49 766	21,9
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	459 322	444 404	-14 918	-3,3
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	325 750	252 069	-73 681	-22,6
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	259	0	-259	-100,0
66 CHARGES FINANCIERES	154 077	115 318	-38 760	-25,2
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	16 333	38 693	22 360	136,9
Total Dépenses	1 183 362	1 127 870	-55 492	-4,7

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	387 055	470 058	83 003	21,4
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0	350 000	350 000	0,0
Total Recettes	387 055	820 058	433 003	111,9

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	323 824	488 415	164 591	50,8
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	494 911	522 647	27 736	5,6
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 197	18 640	-2 557	-12,1
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	534 463	878 005	343 542	64,3
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	80 629	87 092	6 463	8,0
Total Dépenses	1 455 024	1 994 799	539 775	37,1

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2017 sont :

- ❖ La diminution de 9% des volumes d'eau traitée et donc facturée en 2017,
- ❖ Une régularisation de reversement de la redevance assainissement entre le budget eau et le budget assainissement en 2016 qui explique le résultat 2016 en diminution (compte 002 reporté en 2017) et l'augmentation des recettes de fonctionnement 2017 de 328 K€ (chapitre 70),
- ❖ Des annulations de créances éteintes (tribunal, surendettement) et irrécouvrables (poursuites de la Trésorerie infructueuses) en augmentation en 2017 (chapitre 65),
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 984 K€ pour rénover les réseaux et réaliser des travaux sur la station de lagunage, restes à réaliser pour 777 K€ reportés sur 2018,
- ❖ Un emprunt nouveau a été contracté en 2017 pour 350 K€ et un autre reporté en 2018 pour 808K€.

Le résultat 2017 et son affectation :

BUDGET ASSAINISSEMENT		
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017		111 014,31 €
Résultat de l'exercice 2017		990 823,35 €
= Résultat à affecter		1 101 837,66 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017	-	488 414,57 €
Résultat de l'exercice 2017	-	101 315,13 €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	D 001 -	589 729,70 €
Solde des restes à réaliser 2017		30 677,27 €
= Besoin de financement	-	559 052,43 €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	559 052,43 €
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002	542 785,23 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017	-	76 523,51 €
RESULTAT GLOBAL 2017		466 261,72 €

C. Le budget annexe port de plaisance

Les opérations réelles réalisées en 2017 sur le budget annexe port sont présentées ci-dessous :

RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	8 261	53 338	45 077	545,6
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	16 573	8 279	-8 295	-50,1
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	579 935	601 765	21 830	3,8
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	17	0	-17	-99,9
Total Recettes	604 787	663 382	58 596	9,7

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	190 865	229 473	38 608	20,2
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	191 248	200 803	9 555	5,0
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 754	0	-3 754	-100,0
66 CHARGES FINANCIERES	18 837	16 157	-2 680	-14,2
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 890	23 373	21 483	1 137,0
Total Dépenses	406 593	469 807	63 214	15,6

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	66 492	110 063	43 571	65,5
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0	0	0	0,0
Total Recettes	66 492	110 063	43 571	65,5

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	61 285	63 610	2 325	3,8
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 897	42 792	22 895	115,1
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	0	9 242	9 242	0,0
Total Dépenses	81 181	115 644	34 462	42,5

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2017 sont :

- ❖ Une augmentation générale des charges (chapitre 011) du fait principalement de l'augmentation des taxes imposées à cette activité (CFE et TF) et du décalage des facturations d'énergie,
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 52 K€ pour améliorer les équipements et 98K€ restant à réaliser, reportés sur 2018,
- ❖ Un emprunt nouveau a été contracté et reporté sur 2018 pour 32K€ servant à financer les travaux en cours fin 2017.

Le résultat 2017 et son affectation :

BUDGET PORT DE PLAISANCE			
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017			
FONCTIONNEMENT			
Résultat antérieur reporté en 2017			53 338,32 €
Résultat de l'exercice 2017			22 605,00 €
= Résultat à affecter			75 943,32 €
INVESTISSEMENT			
Résultat antérieur reporté en 2017			110 063,31 €
Résultat de l'exercice 2017			3 015,57 €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	R 001		113 078,88 €
Solde des restes à réaliser 2017	-		66 449,31 €
= Besoin de financement			- €
AFFECTATION			
Couverture du besoin de financement	R 1068		- €
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002		75 943,32 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017	-		390,87 €
RESULTAT GLOBAL 2017			122 182,02 €

D. Le budget annexe camping

Les opérations réelles réalisées en 2017 sur le budget annexe camping sont présentées ci-dessous :

RECETTES RELLES DE FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	0	22 343	22 343	0,0
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	9 058	9 327	269	3,0
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	421 463	452 123	30 660	7,3
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	0	548	548	0,0
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	23 126	26 955	3 829	16,6
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 743	509	-20 235	-97,6
Total Recettes	474 390	511 805	37 415	7,9

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	122 622	176 385	53 763	43,8
012 FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES	199 448	173 754	-25 694	-12,9
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	351	0	-351	-100,0
66 CHARGES FINANCIERES	8 621	8 036	-584	-6,8
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	27	55	27	100,0
Total Dépenses	331 068	358 230	27 162	8,2

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	121 110	8 098	-113 012	-93,3
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0	2 557	2 557	0,0
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0	40 000	40 000	0,0
Total Recettes	121 110	50 655	-70 455	-58,2

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	20 540	36 549	16 009	77,9
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	173 914	80 028	-93 886	-54,0
Total Dépenses	194 454	116 578	-77 877	-40,1

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2017 sont :

- ❖ Une augmentation de 7% des recettes du camping en 2017 proportionnelle au nombre de nuitées (+ 12 % en 2017),
- ❖ Une augmentation générale des charges (chapitre 011) du fait de l'augmentation des taxes imposées à cette activité (IS et TF) et du décalage des facturations d'énergie,
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 80 K€ pour renouveler le parc de mobilhomes et améliorer les équipements mis à disposition des campeurs, ainsi que 11K€ restant à réaliser, reportés sur 2018,
- ❖ Un emprunt nouveau a été contracté en 2017 pour 40 K€.

Le résultat 2017 et son affectation :

BUDGET CAMPING		
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017		
FONCTIONNEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017		22 343,40 €
Résultat de l'exercice 2017		50 567,13 €
= Résultat à affecter		72 910,53 €
INVESTISSEMENT		
Résultat antérieur reporté en 2017		8 097,75 €
Résultat de l'exercice 2017		6 644,12 €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	R 001	14 741,87 €
Solde des restes à réaliser 2017	-	10 656,17 €
= Besoin de financement		- €
AFFECTATION		
Couverture du besoin de financement	R 1068	- €
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002	72 910,53 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017	-	3 972,22 €
RESULTAT GLOBAL 2017		73 024,01 €

E. Le budget annexe Lotissements

Ce budget retrace les opérations de création de 2 lotissements : les boutons d'or et les coquelicots.

Ces opérations sont soumises à la réglementation comptable de la comptabilité de stocks.

Aucune dépense n'a été réalisée en 2017, et aucune vente de terrain n'a été constatée.

Le résultat 2017 et son affectation :

BUDGET LOTISSEMENTS			
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017			
FONCTIONNEMENT			
Résultat antérieur reporté en 2017			79 264,13 €
Résultat de l'exercice 2017			- €
= Résultat à affecter			79 264,13 €
INVESTISSEMENT			
Résultat antérieur reporté en 2017	-		71 925,13 €
Résultat de l'exercice 2017			- €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	D 001	-	71 925,13 €
Solde des restes à réaliser 2017			- €
= Besoin de financement		-	71 925,13 €
AFFECTATION			
Couverture du besoin de financement	R 1068		
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002		79 264,13 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017			- €
RESULTAT GLOBAL 2017			7 339,00 €

F. Le budget annexe réseau de chaleur

Ce budget retrace les opérations liées à la vente de chaleur bois dans la zone horticole et le quartier des Fourriers.

Les opérations réelles réalisées en 2017 sur le budget annexe réseau de chaleur sont présentées ci-dessous :

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	0	4 408	4 408	0,0
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	205 694	163 991	-41 703	-20,3
Total Recettes	205 694	168 399	-37 295	-18,1

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	89 973	120 065	30 092	33,5
66 CHARGES FINANCIERES	12 341	10 927	-1 414	-11,5
Total Dépenses	102 314	130 992	28 678	28,0

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	45 512	32 722	-12 790	-28,1
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0	6 930	6 930	0,0
Total Recettes	45 512	39 652	-5 860	-12,9

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	36 010	36 010	0	0,0
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	2 340	2 340	0,0
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 655	19 109	4 454	30,4
Total Dépenses	50 665	57 459	6 794	13,4

Les éléments à noter sur l'exécution du budget 2017 sont :

- ❖ Une augmentation des charges (chapitre 011) principalement due à un décalage des facturations d'énergie,
- ❖ Des dépenses d'équipement réalisées à hauteur de 21 K€ en 2017 et 9K€ restant à réaliser, reportés sur 2018,
- ❖ Un emprunt nouveau a été contracté et reportés sur 2018 pour 12 K€ pour financer les travaux en cours fin 2017.

Le résultat 2017 et son affectation :

BUDGET RESEAU DE CHALEUR			
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017			
FONCTIONNEMENT			
Résultat antérieur reporté en 2017			4 408,34 €
Résultat de l'exercice 2017	-		1 013,35 €
= Résultat à affecter			3 394,99 €
INVESTISSEMENT			
Résultat antérieur reporté en 2017			32 722,15 €
Résultat de l'exercice 2017	-		12 654,11 €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	R 001		20 068,04 €
Solde des restes à réaliser 2017			2 968,14 €
= Besoin de financement			- €
AFFECTATION			
Couverture du besoin de financement	R 1068		- €
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002		3 394,99 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017	-		3 012,00 €
RESULTAT GLOBAL 2017			23 419,17 €

G. Le budget annexe photovoltaïque

Ce budget retrace les opérations liées à l'installation de panneaux photovoltaïques sur certains bâtiments communaux, en vue de refacturer l'énergie produite à EDF. Les sites concernés sont :

- La maison de l'enfance,
- L'école Saint Exupéry,
- L'école Guérineau
- L'école Herriot,
- L'école Libération
- Le centre technique municipal

Les opérations réelles réalisées en 2017 sur le budget annexe photovoltaïque sont présentées ci-dessous :

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
70 PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	66 708	92 982	26 274	39,4
Total Recettes	66 708	92 982	26 274	39,4

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	0	4 055	4 055	0,0
011 CHARGES A CARACTERES GENERAL	16 600	16 378	-222	-1,3
66 CHARGES FINANCIERES	15 007	13 623	-1 384	-9,2
Total Dépenses	31 607	34 056	2 449	7,8

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0	8 136	8 136	0,0
Total Recettes	0	8 136	8 136	0,0

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	EVOLUTION € 2017 - 2016	EVOL. % 2017 / 2016
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	35 161	35 574	413	1,2
Total Dépenses	35 161	35 574	413	1,2

Le résultat 2017 et son affectation :

BUDGET PHOTOVOLTAIQUE			
AFFECTATION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2017			
FONCTIONNEMENT			
Résultat antérieur reporté en 2017	-		4 055,08 €
Résultat de l'exercice 2017			25 013,50 €
= Résultat à affecter			20 958,42 €
INVESTISSEMENT			
Résultat antérieur reporté en 2017			8 135,64 €
Résultat de l'exercice 2017			2 394,14 €
= Résultat cumulé à reporter sur 2018	R 001		10 529,78 €
Solde des restes à réaliser 2017	-		10 500,00 €
= Besoin de financement			- €
AFFECTATION			
Couverture du besoin de financement	R 1068		- €
Excédent de fonctionnement restant à reporter sur 2018	R 002		20 958,42 €
Solde des restes à réaliser de fonctionnement 2017	-		120,44 €
RESULTAT GLOBAL 2017			20 867,76 €